

BESLUT

DATUM: 2025-10-22
AVDELNING: Riskavdelningen
HANDLÄGGARE: Christian Backström
DIARIENUMMER: 2025-01095
HANTERINGSKLASS: ÖPPEN

Policy för intern styrning och kontroll

Riksbankens beslut

Riksbanken fastställer policy för intern styrning och kontroll i enlighet med bilaga.

Skälen för beslutet

Policy för intern styrning och kontroll har uppdaterats i enlighet med den årliga översynen av styrande dokument.

Uppdateringar i policyn omfattar i huvudsak följande förändringar:

- Avsnitt om tre ansvarslinjer är borttaget och framgår i Policy för riskhantering. Riskavdelningens och Internrevisionens roller i förhållande till denna process och policy ingår nu under avsnitt *Roller och ansvar*.
- Viss anpassning av beskrivningarna av de obligatoriska momenten (Riskanalys, Kontrollåtgärder, Uppföljning och Dokumentation) har skett för att tydligare omhänderta de krav som ställs utifrån normgivning och förordningen om intern styrning och kontroll.

Beslutet har fattats av direktionen (riksbankschefen Erik Thedéen, förste vice riksbankschefen Aino Bunge samt vice riksbankscheferna Per Jansson och Anna Seim) efter föredragning av compliance officer Anna Fjäll. I den slutliga handläggningen har riskchef Lena Arfalk medverkat.

POLICY FÖR INTERN STYRNING OCH KONTROLL

BESLUTSDATUM: 2025-10-22
BESLUT AV: Direktionen
ANSVARIG AVDELNING: Riskavdelningen
FÖRVALTNINGSANSVARIG: Riskchefen
DIARIENUMMER: 2025-01095
HANTERINGSKLASS: ÖPPEN

Policy för intern styrning och kontroll

Innehåll och syfte

Denna policy beskriver Riksbankens övergripande kravställning för intern styrning och kontroll samt roller och ansvar. Kraven i denna policy reglerar inte arbetet med alla risker som finns i verksamheten, utan endast de som har en reell påverkan på förmågan att fullgöra Riksbankens lagstadgade uppgifter och verksamhetskraven.

Syftet med denna policy är att möjliggöra att det vid Riksbanken finns en intern styrning och kontroll som fungerar på ett betryggande sätt utifrån riksbankslagens krav.

Målgrupp

Den här policyn gäller för samtliga medarbetare på Riksbanken. Begreppet medarbetare avser alla arbetstagare och de uppdragstagare som har tillgång till en riksbanksdator och till Riksbankens system och som deltar i Riksbankens dagliga verksamhet.

Innehållsförteckning

Policy för intern styrning och kontroll	1
Innehåll och syfte	1
Målgrupp	1
1 Inledning	3
1.1 Bakomliggande regelverk	3
2 Roller och ansvar	3
3 Riksbankens interna styrning och kontroll	4
3.1 Så skapar vi en betryggande intern styrning och kontroll	4
4 Efterlevnad	5
5 Ikraftträdande	5

1 Inledning

Riksbankens arbete med intern styrning och kontroll utgår från riksbankslagen¹. Med intern styrning och kontroll avses den process som syftar till att ge direktionen rimlig säkerhet om att Riksbanken fullgör sina uppgifter enligt riksbankslagen, uppnår mål samt att verksamheten bedrivs effektivt och enligt gällande rätt, att den redovisas på ett tillförlitligt och rättvisande sätt samt att Riksbanken hushållar väl med statens medel. I denna process ingår momenten riskanalys, kontrollåtgärder, uppföljning och dokumentation.

1.1 Bakomliggande regelverk

- Lagen (2022:1568) om Sveriges riksbank (riksbankslagen)
- Arbetsordningen för Sveriges riksbank

Bestämmelserna i riksbankslagen ställer i allt väsentligt samma krav på intern styrning och kontroll som förordningen (2007:603) om intern styrning och kontroll².

2 Roller och ansvar

Riksbankens direktion ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med riksbankslagen och att det finns en intern styrning och kontroll som fungerar på ett betryggande sätt. Direktionen ansvarar även för att bedöma om den interna styrningen och kontrollen har fungerat betryggande och att redovisa sin bedömning i årsredovisningen.

Riksbankens kommitté för risk och intern styrning och kontroll ansvarar för att bereda och samordna bankgemensamma ärenden inom området. Kommittén har inte beslutanderätt i de ärenden som den hanterar, men den kan lämna rekommendationer avseende ärendenas fortsatta hantering.

Internrevisionsavdelningen granskar Riksbankens interna styrning och kontroll. Internrevisionsavdelningen arbetar på uppdrag av direktionen.

Riskavdelningen ska tillhandahålla ett ramverk för riskhantering som möjliggör för den övriga verksamheten att fullgöra sitt ansvar inom intern styrning och kontroll. Riskavdelningen ska samordna viktiga aktiviteter som utgör en delmängd av underlagen till direktionens bedömning av om den interna styrningen och kontrollen har fungerat betryggande.

¹ Lagen (2022:1568) om Sveriges riksbank, 7 kap. 8 §

² Gäller myndigheter under regeringen med skyldighet att följa internrevisionsförordningen (2006:1228)

Riksbankens chefer ska se till att verksamheten inom deras ansvarsområde drivs mot Riksbankens övergripande mål och i enlighet med riksbankslagen. De ansvarar även för att risker identifieras och hanteras i enlighet med gällande ramverk för riskhantering.

3 Riksbankens interna styrning och kontroll

3.1 Så skapar vi en betryggande intern styrning och kontroll

Riksbankens process för intern styrning och kontroll ska bidra till måluppfyllelse och fullgörande av Riksbankens lagstadgade uppgifter. Den ska även förebygga att verksamheten utsätts för korruption, otillbörlig påverkan, bedrägeri och andra oegentligheter. För att möjliggöra detta ska metoder och tillvägagångssätt för att identifiera, värdera, hantera, följa upp och rapportera risker vara fastställda³. Riskhanteringen ska integreras i styrning, utveckling och uppföljning inom Riksbanken och riskbedömningar ska ingå som en del av beslutsunderlaget vid väsentliga verksamhetsförändringar.

Risikanalys

Risikanalys handlar om att identifiera och bedöma väsentliga risker, det vill säga risker som har en reell påverkan på Riksbankens förmåga att fullgöra sina uppgifter, utföra sina uppdrag och nå målen för verksamheten enligt kraven som följer av ansvaret för verksamheten.

Kontrollåtgärder

Med vägledning av risikanalysen ska nödvändiga åtgärder vidtas för att den kvarvarande risken ska kunna accepteras. Styrdokument, processer, kontroller, rutiner och andra åtgärder ska vara lämpliga utifrån nytta och kostnad för åtgärden.

Kontrollåtgärder ska utformas och implementeras så att de ger rimlig säkerhet om måluppfyllelse i drift, utveckling, rapportering och regelefterlevnad. Kontrollåtgärder omfattar både löpande kontroller och planerade riskreducerande åtgärder.

Uppföljning

Riksbanken ska ha en systematisk och regelbunden uppföljning av den interna styrningen och kontrollen. I denna uppföljning ingår att utvärdera om vidtagna åtgärder fungerar på avsett sätt och därigenom bekräfta att de kvarvarande riskerna är acceptabla.

Direktionen utvärderar och bedömer om den interna styrningen och kontrollen har fungerat betryggande en gång per år. Vid denna bedömning ska iakttagelser som lämnas vid extern- och internrevision beaktas. Annan utvärdering och rapportering som

³ Policy för riskhantering

lämnas av andra funktioner, exempelvis relaterat till tillgångsförvaltning, säkerhetsskydd och riskhantering, utgör en del av underlaget inför direktionens bedömning.

Dokumentation

De väsentliga risker som identifieras genom momentet "riskanalys" ska dokumenteras, exempelvis verksamheten riskanalyser eller risker identifierade av riskavdelningen, internrevisionsgranskningar, informationssäkerhetsanalys och säkerhetsskyddsanalyser. Vidare ska de åtgärder som vidtas för att hantera riskerna samt uppföljningen av risker och åtgärder dokumenteras för att kunna utgöra underlag för direktionens bedömning av om den interna styrningen och kontrollen är betryggande.

4 Efterlevnad

Efterlevnad av denna policy följs upp årligen genom riskavdelningens utvärdering av intern styrning och kontroll och årsrapport till direktionen.

5 Ikraftträdande

Denna policy träder i kraft den 1 december 2025. Genom denna policy upphävs tidigare Policy för intern styrning och kontroll (dnr 2024-00813) som beslutades den 30 oktober 2024.